

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛЕТА» (ООО «ГЛЕТА»), ИНН 7751183350, ОКПО 44997276.

Юр.адрес: 108808, г. Москва, п. Первомайское, 2-й Рушниковский пер., д. 28.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность в упрощенном виде.

Единица измерения показателей отчетности — тыс. руб.

3. Применяемые способы бухгалтерского учета

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основные средства, нематериальные активы и материально-производственные запасы по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Амортизация основных средств не начисляется в связи с отсутствием объектов основных средств.

Резервы по сомнительным долгам и оценочные обязательства Обществом не создавались.

4. Анализ финансового положения

4.1. Активы

Совокупная величина активов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8 103 тыс. руб., что превышает показатель на конец 2024 года.

Основную часть активов составляют оборотные активы, в том числе:

- дебиторская задолженность — 7 543 тыс. руб.;
- денежные средства и денежные эквиваленты — 560 тыс. руб.

Внеоборотные активы у Общества отсутствуют.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 составила 7 543 тыс. руб. (на 31.12.2024 — 6 107 тыс. руб.).

Рост показателя обусловлен увеличением объема оказанных услуг в отчетном периоде и соответствующим увеличением расчетов с покупателями и заказчиками.

Задолженность сформирована в рамках текущей хозяйственной деятельности Общества по договорам оказания услуг и обусловлена предоставлением контрагентам стандартной отсрочки платежа, предусмотренной условиями заключенных договоров.

Основная часть дебиторской задолженности носит текущий характер и подлежит погашению в соответствии с установленными договорными сроками в последующих отчетных периодах.

По состоянию на отчетную дату:

- просроченная задолженность отсутствует;
- безнадежная задолженность отсутствует;
- признаки сомнительности задолженности не выявлены.

Общество осуществляет постоянный контроль за состоянием расчетов с покупателями и заказчиками. Платежная дисциплина контрагентов оценивается как стабильная.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном периоде не создавался в связи с отсутствием оснований для его формирования.

Высокая доля дебиторской задолженности в структуре активов обусловлена спецификой расчетов по договорам оказания услуг и не свидетельствует о наличии рисков неплатежеспособности контрагентов.

4.2. Капитал и обязательства

Собственный капитал Общества на 31 декабря 2025 года составил 7 235 тыс. руб. и сформирован в основном за счет нераспределенной прибыли.

Нераспределенная прибыль по состоянию на отчетную дату составила 7 215 тыс. руб., что свидетельствует о положительных финансовых результатах деятельности Общества.

Краткосрочная кредиторская задолженность составила 868 тыс. руб. и по сравнению с предыдущим годом снизилась.

Долгосрочные и краткосрочные заемные средства отсутствуют.

5. Финансовые результаты деятельности

Выручка Общества за 2025 год составила 8 378 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 2024 годом.

Рост выручки обусловлен увеличением объема реализации услуг и расширением клиентской базы.

Расходы по обычным видам деятельности составили 5 457 тыс. руб.

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 2 527 тыс. руб.

Налог на доходы при упрощенной системе налогообложения составил 259 тыс. руб.

6. Налог при применении упрощенной системы налогообложения

В Отчете о финансовых результатах по строке «Налог на прибыль (доходы) организаций», в том числе «Налог при применении упрощенной системы налогообложения», за 2024 год отражена сумма 175 тыс. руб.

Указанный показатель отличается от значения, отраженного в ранее представленной бухгалтерской отчетности за 2024 год, на 8 816 руб.

Расхождение возникло по следующей причине:

При первоначальном формировании бухгалтерской отчетности за 2024 год налог при применении упрощенной системы налогообложения был ошибочно уменьшен на сумму страховых взносов, фактически уплаченных 03.01.2026 г.

Согласно положениям главы 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации, уменьшение налога при применении УСН производится на суммы страховых взносов, фактически уплаченных в соответствующем налоговом периоде.

В связи с выявленной ошибкой организацией была представлена корректирующая налоговая декларация по УСН за 2024 год, направленная в налоговый орган 03.06.2025 г., в которой налог был пересчитан без учета указанных страховых взносов.

В результате корректировки сумма налога при УСН за 2024 год увеличена на 8 816 руб., что отражено в показателях Отчета о финансовых результатах, представленного в составе бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Исправление ошибки предыдущего периода связано с уточнением суммы налога при применении упрощенной системы налогообложения и не оказывает существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение организации и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности.

7. Существенные факты хозяйственной деятельности

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность в обычном режиме. Существенных сделок, способных оказать значительное влияние на финансовое положение и результаты деятельности, не совершалось.

8. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение Общества и результаты его деятельности, не выявлено.

Директор _____ /Серегина Т.Н./

«11» марта 2026 г.